

Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS
CVR-nr. 25286979

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.01.2015

Dirigent

Navn: Niels Pade

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | Error! Bookmark not defined. |
| Den uafhængige revisors erklæringer | Error! Bookmark not defined. |
| Ledelsesberetning | Error! Bookmark not defined. |
| Anvendt regnskabspraksis | Error! Bookmark not defined. |
| Resultatopgørelse for 2013/14 | Error! Bookmark not defined. |
| Balance pr. 30.09.2014 | Error! Bookmark not defined. |
| Egenkapitalopgørelse for 2013/14 | Error! Bookmark not defined. |
| Noter | Error! Bookmark not defined. |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS
Grønnegade 16
5000 Odense C

CVR-nr.: 25286979

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 03.12.2013 - 30.09.2014

Direktion

Britt Janett Pade
Niels Pade

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 03.12.2013 - 30.09.2014 for Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 03.12.2013 - 30.09.2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 03.12.2014

Direktion

Britt Janett Pade

Niels Pade

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS for regnskabsåret 03.12.2013 - 30.09.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03.12.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119 og har ikke indkaldt til generalforsamling og stillet fornødne forslag om genetablering af selskabets kapitalforhold eller opløsning inden for 6 måneder efter, at selskabet har tabt halvdelen af dets kapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er aflagt efter going concern. Vi henviser til note 1, hvoraf fremgår, at ledelsen forventer at have den tilstrækkelige likviditet i 2014/15.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 03.12.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Kange Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets regnskabsår blev et underskud på (772.136) kr., hvilket anses for mindre tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af indkøringssomkostninger i forbindelse med overtagelse af tandlægeklinik.

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening i 2014/15.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tandlægebehandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patient har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med ydelsen og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperi-
oden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013/14

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.216.069 |
| Personaleomkostninger | 2 | (3.683.280) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(438.348)</u> |
| Driftsresultat | | (905.559) |
| | | |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 2.854 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(119.647)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (1.022.352) |
| | | |
| Skat af ordinært resultat | | <u>250.216</u> |
| Årets resultat | | <u><u>(772.136)</u></u> |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>(772.136)</u> |
| | | <u><u>(772.136)</u></u> |

Balance pr. 30.09.2014

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|
| Goodwill | | 1.896.250 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | <u>1.896.250</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.648.101 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>1.648.101</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>3.544.351</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 245.613 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 80.000 |
| Udskudt skat | | 250.216 |
| Andre tilgodehavender | | 85.280 |
| Tilgodehavender | | <u>661.109</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>253.085</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>914.194</u> |
| Aktiver | | <u><u>4.458.545</u></u> |

Balance pr. 30.09.2014

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(772.136)</u> |
| Egenkapital | | <u>(692.136)</u> |
| | | |
| Bankgæld | | 2.400.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | <u>500.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | <u>2.900.000</u> |
| | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8 | 1.100.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 66.496 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 221.779 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 45.510 |
| Anden gæld | | 787.436 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>29.460</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.250.681</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>5.150.681</u> |
| | | |
| Passiver | | <u>4.458.545</u> |
| | | |
| Going concern | 1 | |
| Eventualforpligtelser | 9 | |
| Ejerforhold | 10 | |

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Årets resultat | 0 | (772.136) | (772.136) |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | (772.136) | (692.136) |

Noter

1. Going concern

Selskabets første regnskabsår er belastet af omkostninger til opstart af den overtagne tandlægepraksis og det er ledelsen forventning at der i 2014/15 skabes en positiv indtjening. Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring vedrørende 2014/15. Med baggrund heri forventer ledelsen, at have den tilstrækkelige likviditet til 2014/15 og selskabets årsrapport er derfor aflagt efter going concern.

| | |
|---|------------------|
| | 2013/14 |
| | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | |
| Gager og løn | 3.319.790 |
| Pensioner | 314.739 |
| Andre omkostninger til social sikring | 48.751 |
| | 3.683.280 |
| | 2013/14 |
| | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | |
| Renteindtægter i øvrigt | 2.854 |
| | 2.854 |
| | 2013/14 |
| | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 130 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 119.517 |
| | 119.647 |
| | Goodwill |
| | kr. |
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 2.050.000 |
| Kostpris ultimo | 2.050.000 |
| Årets afskrivninger | (153.750) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (153.750) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.896.250 |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 6. Materielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 1.975.199 |
| Afgange | (50.000) |
| Kostpris ultimo | 1.925.199 |
| Årets afskrivninger | (278.848) |
| Tilbageførsel ved afgange | 1.750 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (277.098) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.648.101 |

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 7. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 80 | 1.000,00 | 80.000 |
| | 80 | | 80.000 |

| | Forfald in- den 12 må- neder 2013/14 kr. | Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr. |
|---|---|---|
| 8. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Bankgæld | 600.000 | 2.400.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 500.000 | 500.000 |
| | 1.100.000 | 2.900.000 |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Padental Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler herom fra og med regnskabsåret 01.10.2012 – 30.09.2013 for indkomstskatter mv for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Ejerforhold

Noter

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tandlægeselskabet Padental Holding ApS, Odense. CVR-nr. 30 28 36 78